АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 01 января 2008 года

АЛМАТЫ, 2008

Содержание **Страницы**

Общая информация	3
Бухгалтерский баланс по состоянию на 01.01.2008	7
Отчет о доходах и расходах за период на 01.01.2008	8
Примечание к финансовой отчетности	9

Примечание 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СТРУКТУРА, СПЕЦИФИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает результаты деятельности группы, состоящей из основной организации - АО «Сумбе» и зависимых организаций: ТОО «A-Development» (консолидирована с ТОО «Кен-Сары») , ТОО «Карамай Продактс».

ТОО «Сумбе» зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 7 ноября 2002 года № 51459-1910-ТОО в Управлении юстиции г. Алматы..
Перерегистрировано в форме Акционерного Общества 20 октября 2005 года № 73548-1910-АО в Управлении юстиции г. Алматы..

Акционерное Общество зарегистрированно в Налоговом Комитете по Алмалинскому району г. Алматы, РНН – 600 400 511 888.
Юридический адрес: г. Алматы, ул. Шевченко 157А

Основным видом деятельности АО «Сумбе» являются операции с движимым и недвижимым имуществом.

Численность работающих АО «Сумбе» по состоянию на 01.01.2008г. составляет 27 человек.

Доля участия Компании в уставном капитале зависимых организаций выглядит следующим образом:

Наименование дочерней организации	**Местонахождение**	**Доля участия Компании в уставном капитале**	
		%	**Сумма**
ТОО «A-Development»	г. Алматы	49	**1 549 228 100**
ТОО « Карамай Продактс »	г. Алматы	100	**100 000**

Офис Компании расположен по адресу: г.Алматы, улица Шевченко 157 А

Примечание 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организации, входящие в Группу, ведут учетные записи и подготавливают финансовую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», со стандартами бухгалтерского учета (далее - СБУ) и методическими рекомендациями по составлению финансовой отчетности, утвержденными уполномоченным органом.

Финансовая отчетность Акционерного общества подготавливается исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости (по фактической стоимости приобретения).

Финансовая отчетность Акционерного общества составлена согласно методу начисления, за исключением Отчета о движении денег.

Финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Акционерного общества, поскольку у руководства Акционерного общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Акционерного общества.

При составлении финансовой отчетности Акционерного общества придерживается таких качественных характеристик, как понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Финансовая отчетность Группы включает консолидированный бухгалтерский баланс, консолидированный отчет о доходах и расходах, и пояснительную записку к консолидированной финансовой отчетности.

Принципы консолидации

Согласно ст. 94 ГК РК дочерним является юридическое лицо, преобладающая часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо, или в соответствии с заключенным договором основное товарищество может определять решения, принимаемые дочерним товариществом.

Контроль- это право определять финансовую и иную политику товарищества с целью получения выгоды от его деятельности (МСФО27).

Юридическое лицо признается зависимым (ст. 94 ГК РК), если другое основное товарищество владеет более 20 процентами его голосующих акций, т.е. получает право принимать решения по финансовой и иной политике инвестируемого субъекта без возможности его контроля.

Инвестиции в зависимые компании учитываются в консолидированной финансовой отчетности по методу долевого участия. Метод долевого участия заключается в том, что инвестор учитывает инвестиции по покупной стоимости в момент их приобретения и сумма всех причитающихся дивидендов отражается инвестором в уменьшение балансовой стоимости инвестиций.

Дочерняя организация - это организация, которая находится под контролем другой (основной) организации. Финансовая отчетность АО «Сумбе» и ее дочерней объединены постатейно и построчно посредством суммирования данных об активах, обязательствах, доходах и расходах. Для того, чтобы консолидированные финансовые отчеты представляли финансовую информацию о группе как единой организации исключены балансовая стоимость инвестиции основной организации в каждую дочернюю и доля основной организации в собственном капитале каждой дочерней, сальдо по счетам взаимных расчетов между основной и дочерней организацией, внутригрупповые операции по доходам, расходам и дивидендам.

Признание доходов и расходов

Отражение доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

Нематериальные активы

Первоначальная оценка

Нематериальные активы в момент приобретения отражаются по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты по приобретению, в том числе уплаченные при покупке невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке и другие расходы.

Последующая оценка

После первоначального признания нематериальные активы учитываются, согласно основному порядку учета, то есть по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация

Затраты, признанные как нематериальные активы амортизируются ежемесячно методом прямолинейного (равномерного) списания в течение срока использования

приобретаемых (создаваемых) объектов.

Выбытие

Выбывающие нематериальные активы (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия отражается в Отчете о доходах и расходах.

Основные средства

Первоначальная оценка

Основные средства в момент приобретения оцениваются по фактическим затратам. Фактические затраты на приобретение объекта основных средств, включают покупную цену, в том числе пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению; любые торговые скидки вычитаются при определении покупной цены.

Проценты по займам, полученным для финансирования строительства основных средств, капитализируются в составе объектов основных средств. Прочие расходы по займам отражаются в отчете о доходах и расходах.

Метод начисления амортизации

Амортизация начисляется методом равномерного списания стоимости.

Последующие затраты

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются. Доход или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания.

Выбытие

Выбывающие основные средства (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о доходах и расходах.

В октябре 2007 года выбыли (реализованы) основные средства – Нефтебазы компании ТОО «Сумбе-Инвест».

Учет операций по аренде

Аренда основных средств, когда все риски и выгоды, обычно остаются у арендодателя, классифицируется как текущая аренда. Арендная плата согласно договорам аренды отражается в отчете о доходах и расходах в течение всего срока аренды.

Текущая аренда

Основные средства, сданные в текущую аренду, отражаются в бухгалтерском балансе предприятия в составе основных средств. Они амортизируются в течение ожидаемого периода их полезного использования в соответствии с методом начисления амортизации на однотипные основные средства. Доход от сдачи активов в текущую аренду признается равномерно в течение всего срока аренды.

В настоящее время АО «Сумбе» приняло в доверительное управление имущество, принадлежащее на праве собственности ТОО «Сумбе-Инвест» и сдает данное имущество в аренду.

Инвестиции

Финансовые инвестиции оцениваются по фактическим затратам, то есть по справедливой стоимости внесенного за него возмещения.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации -это оценочная цена реализации в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение работ и расходов по реализации.

Себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену и прочие затраты, связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещения и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Оценка товарно-материальных запасов осуществляется в соответствии с методом средневзвешенной стоимости независимо от группы запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета и включает сумму налога на добавленную стоимость.

Валютные операции

Операции в иностранной валюте при первичном признании отражаются в учете Группы по курсу на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по фактической стоимости приобретения, представляются по курсу на дату совершения операции; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются исходя из валютных курсов, которые действовали на момент определения стоимости. Курсовые разницы, возникающие по вышеуказанным операциям, отражаются в Отчете о доходах и расходах и раскрываются отдельно. Для пересчета операций и остатков в иностранной валюте используется рыночный курс. Рыночный курс обмена валют определяется как средневзвешенный биржевой курс тенге к валюте, сложившийся на сессии по состоянию на 11: 00 часов алматинского времени.

Деньги

Для целей составления Отчета о движении денег в статью деньги и их эквиваленты включаются:

-суммы на счетах в банках;
-деньги на спец. счетах в банках;
-наличные деньги в кассе.

Отчет о движении денег составляется Группой по прямому методу.

Дивиденды

Дивиденды признаются обязательствами на дату составления финансовой отчетности только в том случае, если они были объявлены на дату составления бухгалтерского баланса. Информация о дивидендах раскрывается в пояснительной записке к финансовой отчетности, если они были объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность готова к выпуску.

Зависимые организации

Зависимыми организациями являются организации, в которых Группа имеет от 20% до 50% голосующих акций или на которые Группа иначе оказывает значительное влияние, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые организации учитываются по покупной стоимости.

АО «Сумбе» владеет долей в размере 49% уставного капитала ТОО «A-Development».

Дочерние организации

Дочерняя организация-это организация, которая находится под контролем основной организации.

АО «Сумбе» владеет долей в размере 100% уставного капитала ТОО «Карамай Продактс».

Уставный капитал

Уставный капитал определен в размере 182 000 000 тенге, разделенных на 182 000 простых акции по номинальной стоимости 1 000 тенге и полностью оплачен.

Сведения по структуре акционеров по состоянию на 01.01.2008г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	90 %	1	163 800
Физическое лицо	7,25 %	1	13 195
Физическое лицо	0,04 %	1	73
Юридическое лицо	2,71 %	1	4 932

АО «Сумбе»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 01.01.2008г.
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		01.01.2007	01.01.2008
АКТИВЫ			
1. Долгосрочные активы			
Осн. средства (балансовая стоимость)	3	1 204 914 436	162 093 048
Инвестиции	4	1 495 890 066	1 321 607 655
Расходы будущих периодов	5		
Прочие активы (НМА)	6	2 942 544	2 669 910
Итого долгосрочные активы		*2 703 747 046*	*1 486 370 613*
2. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	7	129 102 135	13 152 871
Расходы будущих периодов	8	3 451 473	418 755
Счета к получению	9	94 984 225	24 070 796
Авансы выданные	10	55 890 298	69 018 181
Прочая дебиторская задолженность	11	64 227 193	1 895 790 790
Прочие активы		1 956 845	4 223 453
Деньги	12	476 205 656	1 876 579
Итого текущие активы		*825 817 825*	*2 008 551 425*
Всего активов		**3 529 564 871**	**3 494 922 038**
3. Собственный капитал			
Уставный капитал	13	182 000 000	182 000 000
Дополнительный неоплаченный капитал	13	952 961 336	10 258 303
Нераспред доход и пр. капитал:		281 566 206	74 887 730
предыдущих лет		75 435 555	281 566 206
отчетного года		21 224 890	(1 149 381509)
перенос суммы переоценки ОС		185 361 137	942 703 033
доля меньшинства		-	-
прочие		(455 376)	-
Итого собственный капитал		*1 416 527 542*	*267 146 033*
4. Долгосрочные обязательства			
Займы	14		
Кредиторская задолженность			
Отсроченные налоги			
Итого долгосрочные обязательства			
5. Текущие обязательства			
Краткосрочные займы	15	242 100 000	380 000 000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	3 040 480	8 031 769
Авансы полученные	17	2 559 822	575 113 011
Начисленные расходы и прочие	18	1 865 337 027	2 264 631 225
Итого текущие обязательства		*2 113 037 329*	*3 227 776 005*
Всего соб. капитала и обязательств		**3 529 564 871**	**3 494 922 038**

Президент Сейдина А.С.

Главный бухгалтер Химич Н.В.

АО «СУМБЕ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ НА 01.01.2008 г.

(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

	Прим.	**01.01.2007**	**01.01.2008**
Доход от основной деятельности	19	2 615 986 358	1 420 528 717
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	20	2 201 834 544	1 058 321 618
Валовый доход		**414 151 814**	**362 207 099**
Расходы периода, в т.ч.: - общие и административные - расходы по процентам - расходы по реализации	 21 22 23	*402 770 809* 169 964 043 37 263 392 195 543 374	*374 770 775* 144 187 274 97 905 077 132 678 424
Доход (убыток) от основной деятельности		**11 381 005**	**(12 563 676)**
Доля участия в зависимом товариществе	23А	35 169 396	(174 282411)
Доход (убыток) от не основной деятельности	24	51 156 308	(904 678958)
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	**25**	**97 706 709**	**(1 091 525 045)**
Подоходный налог, в т. ч. расходы по отсроченному налогу	26	76 481 819	57 856 464
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения	**27**	**21 224 890**	**(1 149 381 509)**
Доля меньшинства			
Чистый доход (убыток)		**21 224 890**	**(1 149 381 509)**

Президент Сейдина А.С.

Гл. Бухгалтер Химич Н.В.